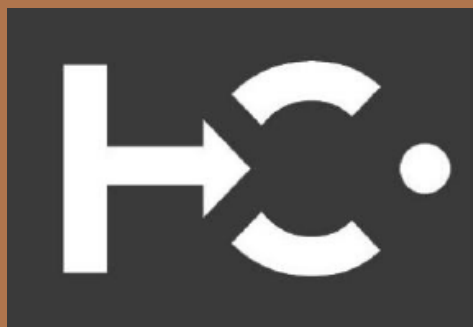


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: FEVEREIRO/2022



RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HOSPITAL DO CÂNCER DE MARINGÁ

Incidente n. 0022132-47.2021.8.16.0017
3ª Vara Cível do Foro Central da Comarca da
Região Metropolitana de Maringá/PR



AUXILIA
CONSULTORES

Maringá/PR, 29 de abril de 2022





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	3
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	5
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 5	
3.1.1 ATIVO	5
3.1.2 PASSIVO	12
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	22
5.2.1 ATIVO	22
5.2.2 PASSIVO	26
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	37
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	39





1. SOBRE AS DEVEDORAS

1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL

A estrutura societária e os órgãos de administração mantiveram-se inalterados no mês de **fevereiro/22**, com a seguinte composição:

INTEGRANTE	ATRIBUIÇÃO
Paulo Moia Guirello	sócio administrador
Jussara Moura Guirello	sócia administradora
Luis Arthur Moura Guirello	CEO
Junior Brustolin	CFO
Lenira Barbosa	Diretora Institucional

Ademais, não foram abertas novas filiais no mês em análise, mantendo-se ativa somente aquela localizada no Hospital Metropolitano de Sarandi/PR.

1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **14.132** atendimentos no mês de **fevereiro/22**, sendo uma média de **504 pacientes/dia** e podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Janeiro/22	Fevereiro/22
Candidatos a doação	536	536
Doações	489	470
Transfusões	703	798

ONCOLOGIA		
SUS	Janeiro/22	Fevereiro/22
Ambulatório	14.432	11.638
Internamento	409	397





ONCOLOGIA		
Convênios	Janeiro/22	Fevereiro/22
Ambulatório	180	177
Internamento	52	51

ONCOLOGIA		
Particulares	Janeiro/22	Fevereiro/22
Ambulatório	180	28
Internamento	52	37

1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

Considerando a conclusão da verificação dos créditos pela Administração Judicial, a qual foi devidamente apresentada aos autos de Recuperação Judicial n. 0017464-33.2021.8.16.0017, mov. 791, a nova formatação da situação do passivo sujeito segue representada no quadro abaixo:

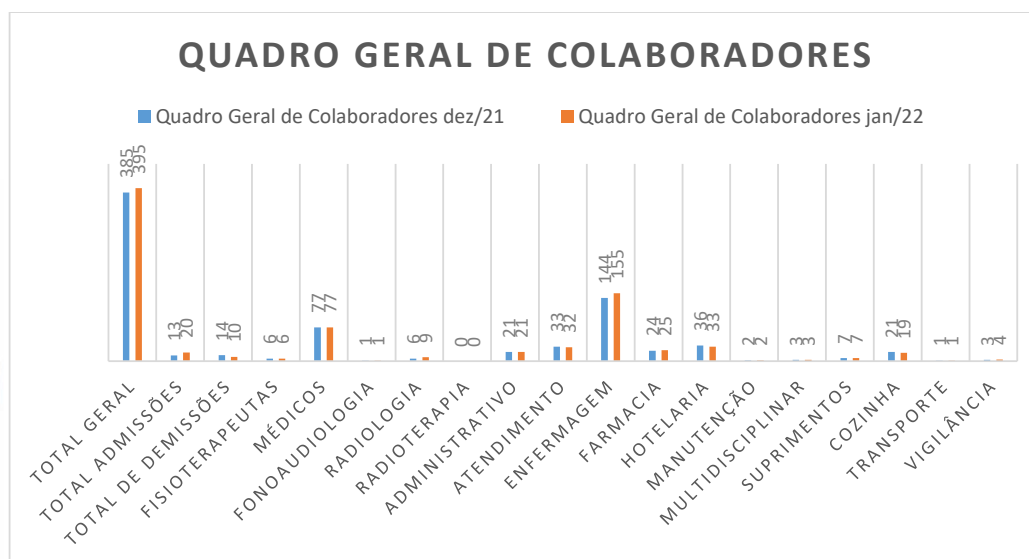
CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE II	R\$ 0,00
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
TOTAL	R\$ 29.025.253,10

1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em janeiro/22, as Devedoras apresentavam 395 (trezentos e noventa e cinco) colaboradores ativos. No mês de **fevereiro/22**, este número passou para 393 (trezentos e noventa e três), com a admissão de 15 (quinze) e demissão de outros 17 (dezessete) colaboradores.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:





2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	01/09/2021	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	14/09/2021	Deferimento do Processamento da RJ	18	Art. 52
	15/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	60	Art. 33
	25/10/2021	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	199	Art. 52, § 1º
	09/11/2021	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
	16/11/2021	Apresentação tempestiva do Plano de Recuperação Judicial	322	Art. 53
	04/03/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	791	Art. 7º, § 2º
	31/03/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	830	Art. 7º, §2º
	11/04/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	11/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	797	Art. 53





	02/05/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
11/02/2022		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
		Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
	14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Devedoras por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade.

Por fim, embora trate-se de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Devedoras possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminados individualmente, na forma dos Itens 3.1 e 3.2, subsequentes.

3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.

3.1.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de janeiro e **fevereiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

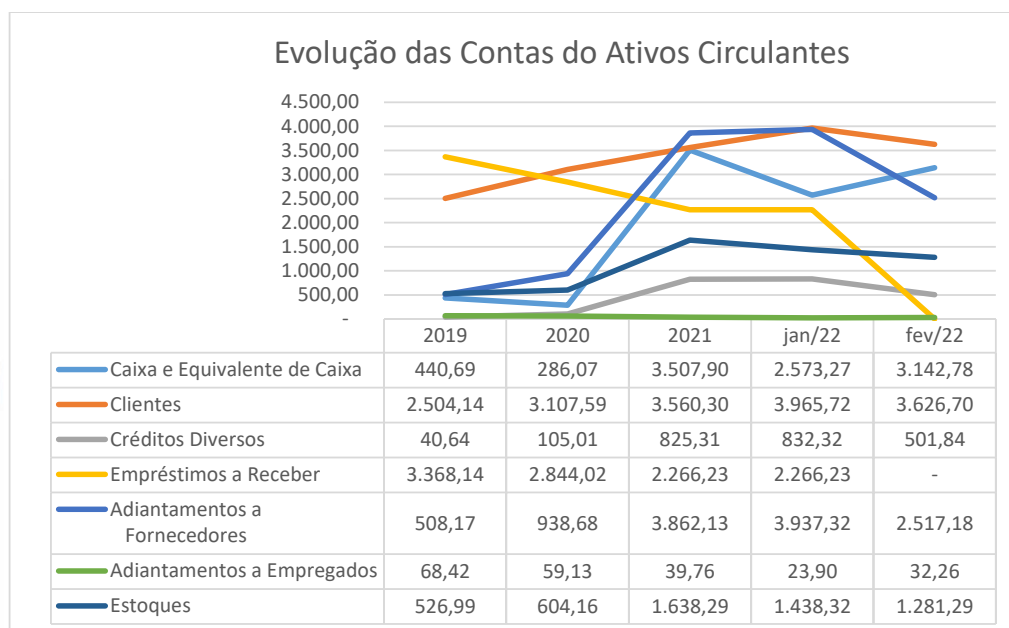
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22			fev/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	100,0%	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	32.847,35	100,0%	98,6%	31.518,55	100,0%	96,0%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	53,3%	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	15.163,79	46,2%	96,3%	11.272,90	35,8%	74,3%
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.573,27	7,8%	73,4%	3.142,78	10,0%	122,1%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	3.965,72	12,1%	111,4%	3.626,70	11,5%	91,5%
Créditos Diversos	40,64	0,3%	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	832,82	2,5%	100,9%	501,84	1,6%	60,3%
Empréstimos a Receber	3.368,14	23,8%	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	2.266,23	6,9%	100,0%	-	0,0%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	3,6%	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	3.937,32	12,0%	101,9%	2.517,78	8,0%	63,9%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	23,90	0,1%	60,1%	32,26	0,1%	135,0%
Tributos a Recuperar	70,12	0,5%	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	47,85	0,1%	100,0%	91,94	0,3%	192,1%
Estoques	526,99	3,7%	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	1.438,32	4,4%	87,8%	1.281,59	4,1%	89,1%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	78,36	0,5%	100,0%	78,01	0,7%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.596,94	46,7%	101,0%	6.243,36	43,8%	94,6%	17.568,88	52,7%	100,5%	17.683,56	53,8%	100,7%	20.245,64	64,2%	114,5%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.267,38	-	-
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	11.260,68	34,3%	100,0%	12.089,83	38,4%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Investimentos	121,62	0,9%	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	119,88	0,4%	100,0%	323,06	1,0%	269,5%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	5.578,98	17,0%	99,6%	5.547,65	17,6%	99,4%
Intangível	2,10	0,0%	12,1%	25,06	0,2%	1195,1%	18,69	0,1%	97,5%	18,21	0,1%	97,4%	17,73	0,1%	97,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IOHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em janeiro/2022 no valor de R\$ 32,847 milhões, teve uma redução de R\$ 1,329 milhões em **fevereiro/22**, passando para R\$ 31,518 milhões;
- II. O ativo circulante, que em janeiro/2022 apresentava saldo de R\$ 15,163 milhões, teve uma redução de R\$ 3,891 milhões, passando para R\$ 11,272 milhões em **fevereiro/22**. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





As Devedoras justificaram que tais alterações decorrem, sobretudo, das análises de caixa, estoques e adiantamentos concedidos.

Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas abaixo:

➔ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** composto pelas contas de "Caixa", "Bancos Conta Movimento" (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Devedora "IOHM"), e as "Aplicações Financeiras".

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa" no mês de janeiro/2022 apresentava saldo de R\$ 2,573 milhões, em **fevereiro/22** passou para R\$ 3,142 milhões, aumento de R\$ 569 mil.

Tal aumento acontece sempre que há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	286,07	-35,1%	3.507,90	1126,2%	2.573,27	-26,6%	3.172,78	23,3%	





- **CLIENTES:** Composto pelas contas de "Duplicatas a Receber". Os balanços adotam contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em "Duplicatas a Receber".

O grupo em análise, no mês de janeiro/2022 apresentava saldo de R\$ 3,965 milhões, em **fevereiro/22**, passou para 3,626 milhões, redução de R\$ 339 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas em relação as saídas.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Cientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	3.560,30	14,6%	3.965,72	11,4%	3.626,70	-8,5%	

- **CRÉDITOS DIVERSOS:** Composto pelas contas Consórcio do Banco do Brasil e Créditos a Restituir dos Bancos Uniprime Norte do Paraná, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

No mês de **fevereiro/22** constatou-se uma redução de R\$ 330,98 mil, comparado com o saldo do mês de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	832,32	0,8%	501,84	-39,7%	

- **EMPRÉSTIMOS A RECEBER:** São contratos de mútuos que a Devedora realiza entre as partes relacionadas.

O saldo de R\$ 2,266 milhões constatado em janeiro/22 foi transferido para a conta empréstimos a receber no Ativo Não Circulante no mês de **fevereiro/22**. Segundo a Devedora "IOHM", a justificativa para a medida é a de que a provisão para pagamento é, agora, compatível com as regras aplicáveis ao ativo não circulante.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	3.368,14	2.844,02	-15,6%	2.266,23	-20,3%	2.266,23	0,0%	-	-100,0%	





- **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Decorrem do pagamento de um adiantamento ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

No mês de **fevereiro/22** notou-se uma redução de R\$ 1,420 milhões na citada conta. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores. A alteração decorre das conciliações realizadas entre a contabilidade e o sistema financeiro no mês de fevereiro.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	3.862,13	311,4%	3.937,32	1,9%	2.517,18	-36,1%	

- **ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS:** são antecipações de verbas trabalhistas.

O mês de **fevereiro/22** apresentou um aumento de R\$ R\$ 8,36 mil em comparação com o mês de janeiro/22, que decorre das férias legais.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	39,76	-32,8%	23,90	-39,9%	32,26	35,0%	

- **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

No mês de **fevereiro/22** apresentou redução de R\$ 157,03 mil devido a utilização de bens e serviços para utilização futuras.

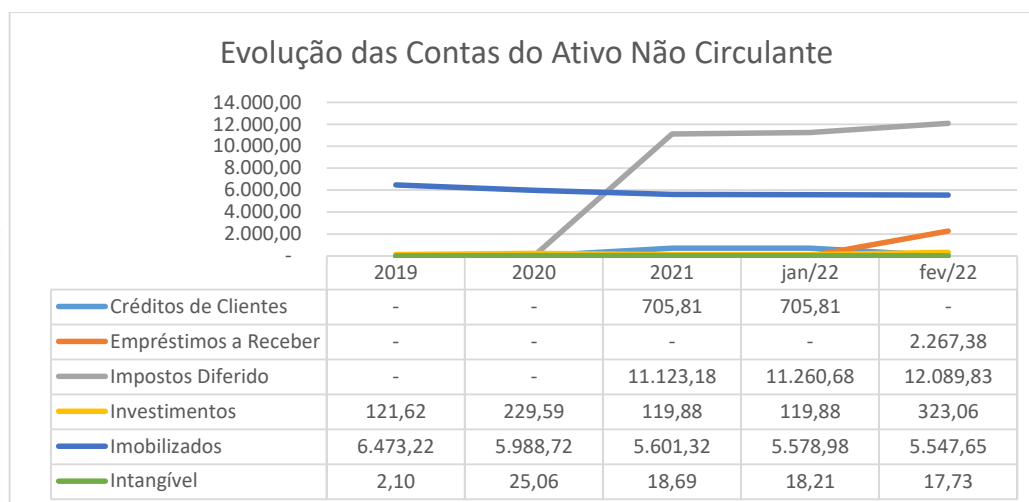
	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.638,29	171,2%	1.438,32	-12,2%	1.281,29	-10,9%	

III. Ativo Não Circulante: Bens de conservação douradora. No mês de janeiro/22 o saldo do ativo não circulante era de R\$ 17,683 milhões. No mês de **fevereiro/22**, notou-se um aumento de R\$ 2,562





mil, passando para R\$ 20,245 milhões. Confira-se gráfico abaixo.



A justificativa apresentada pela baixa variação na conta em análise segue sendo a de que houve pequena variação no grupo realizável a longo prazo.

Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas abaixo:

➔ **CRÉDITOS DE CLIENTES:** Créditos de clientes ou Duplicatas a receber, são valores que as Devedoras têm a receber de clientes particulares.

O mês de **fevereiro/22** apresentou saldo zero devido ao recebimento dos valores.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos de Clientes	-	-	0,0%	705,81	100,0%	705,81	0,0%	-	-	-100,0%

➔ **EMPRÉSTIMOS A RECEBER:** São contratos de mútuo realizados.

A referida conta apresenta saldo de R\$ 2,267 milhões no mês de **fevereiro/22**, oriundo da conta "Empréstimos a Receber" do Grupo Ativo Circulante.





	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	2.267,38	100,0%	

- **IMPOSTOS DEFERIDO:** São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando a possibilidade de geração de lucros futuros, por meio da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.

O mês de **fevereiro/2022** apresentou aumento de R\$ 829,15 mil comparado com o mês de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.123,18	100,0%	11.260,68	1,2%	12.089,83	7,4%	

- **INVESTIMENTOS:** São cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Devedora "IOHM" mantém junto as instituições financeiras.

O mês de **fevereiro/22** apresentou um aumento de R\$ 203,18 comparado com mês de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	119,88	-47,8%	119,88	0,0%	323,06	169,5%	

- **IMOBILIZADOS:** São representados por bens e direitos que a sociedade empresária adquire para manter suas atividades em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.601,32	-6,5%	5.578,98	-0,4%	5.547,65	-0,6%	

- **INTAGÍVEL:** São bens que a sociedade empresária possui, mas que não existe fisicamente, composto, por exemplo, por *software*.

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.





	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Intangível	2,10		25,06	1093,3%	18,69	-25,4%	18,21	-2,6%	17,73	-2,6%

3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de janeiro e **fevereiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

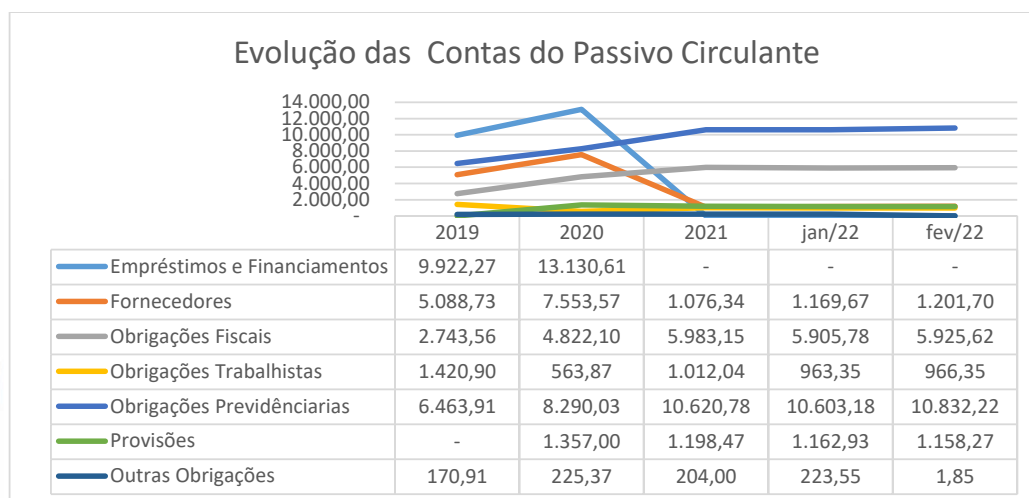
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22			fev/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.124,26	100,0%	-1,9%	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	32.847,35	100,0%	108,3%	31.518,55	100,0%	97,2%
PASSIVO CIRCULANTE	25.810,27	182,7%	52,9%	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	20.028,46	61,0%	104,8%	20.086,01	63,7%	103,2%
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	70,2%	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	#DIV/0!
Fornecedores	5.088,73	36,0%	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	1.169,67	3,6%	101,9%	1.201,70	3,8%	138,7%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	5.905,78	18,0%	110,2%	5.925,62	18,8%	105,0%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	963,35	2,9%	101,7%	966,35	3,1%	99,4%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	10.603,18	32,3%	109,7%	10.832,22	34,4%	108,9%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.162,93	3,5%	65,2%	1.158,27	3,7%	63,5%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	223,55	0,7%	109,6%	1,85	0,0%	0,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	597,49	4,2%	-55,7%	21,50	0,2%	-96,4%	1.367,03	4,1%	6359,7%	1.679,86	5,1%	246,6%	3.398,25	10,8%	498,8%
Empréstimos Pessoa Física	70,27	0,5%	-88,8%	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Parcelamentos de Impostos	527,22	3,7%	-26,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	84,26	0,3%	100,0%	84,26	0,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.595,59	4,9%	116,7%	3.313,99	10,5%	207,7%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	29.245,86	89,0%	100,0%	27.858,84	88,4%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.234,85	55,5%	100,0%	18.510,93	58,7%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	11.011,00	33,5%	100,0%	9.347,91	29,7%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.283,51	-87,0%	220,4%	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-18.106,82	-55,1%	97,5%	-19.824,55	-62,9%	118,3%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,9%	100,0%	280,00	0,9%	100,0%
Reserva de Capital	0,37	0,0%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.563,87	-89,0%	205,3%	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	80,4%	-18.386,82	-56,0%	97,5%	-20.104,55	-63,8%	118,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em janeiro/22 apresentava saldo de R\$ 32,847 milhões, teve uma redução de R\$ 1,329 milhões, passando para R\$ 31,518 milhões em **fevereiro/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em janeiro/22 apresentava saldo de R\$ 20,028 milhões, teve um aumento de R\$ 58 mil no mês de **fevereiro/22**, podendo ser mais bem visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

- **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie.

No mês de **fevereiro/22** não foi constatado movimentação.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	13.130,61	32,3%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

- ➔ **FORNECEDORES:** são fornecedores de produtos ou serviços a prazo movimentar as atividades da Devedora.

O mês de **fevereiro/22** apresentou um aumento de R\$ 32 mil em comparação com saldo de janeiro/22, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.076,34	-85,8%	1.169,67	8,7%	1.201,70	2,7%	

- ➔ **OBRIGAÇÕES FISCAIS:** São as dívidas tributárias de âmbito Federal, Municipal e Sindicatos.





No mês de **fevereiro/22** constatou-se um aumento de R\$ 19 mil em comparação ao mês de janeiro/22, devido a provisão dos impostos do mês de fevereiro/22 sobre o faturamento.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.983,15	24,1%	5.905,78	-1,3%	5.925,62	0,3%	

→ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** São as dívidas trabalhistas como salários, rescisões, férias etc.

No mês de **fevereiro/22** notou-se um aumento de R\$ 3 mil em comparação ao mês de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	1.012,04	79,5%	963,35	-4,8%	966,35	0,3%	

→ **OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS:** São dívidas relativas ao INSS e FGTS.

No mês de **fevereiro/22** constatou-se aumento de R\$ 229 mil em comparação ao mês de janeiro/22, devidos a apropriação dos encargos sobre as verbas trabalhistas do mês de fevereiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	10.620,78	28,1%	10.603,18	-0,2%	10.832,22	2,2%	

→ **PROVISÕES:** São provisões para o 13º salário, férias e encargos previdenciários.

No mês de **fevereiro/22** notou-se uma redução de R\$ 4 mil em comparação com o saldo de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.198,47	-11,7%	1.162,93	-3,0%	1.158,27	-0,4%	

→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

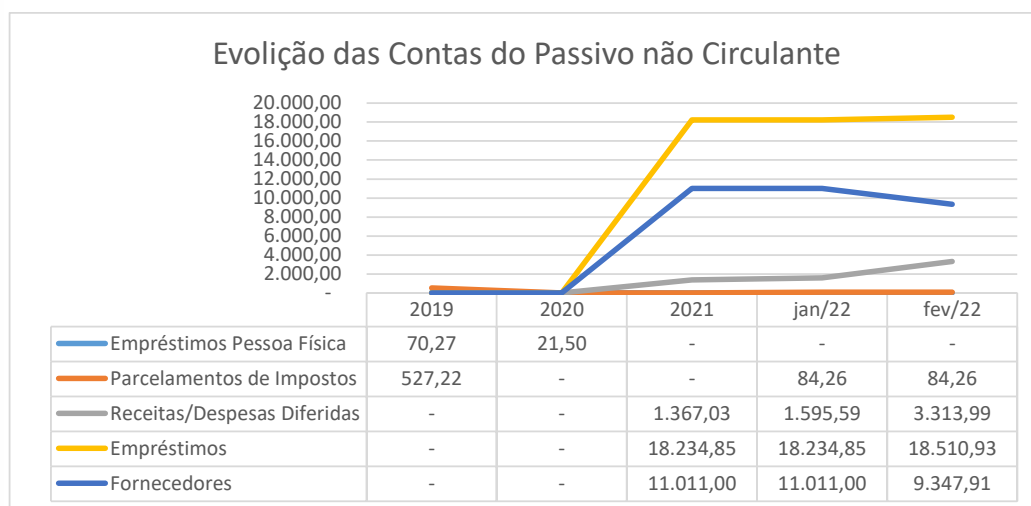




No mês em análise, foi constatada uma redução de R\$ 221 mil em comparação ao saldo de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	223,55	9,6%	1,85	-99,2%

III. O Passivo Não Circulante que em janeiro/22 apresentava saldo de R\$ 30,925 milhões, passou para R\$ 31,257 milhões em **fevereiro/22**, isto é, aumento de R\$ 332 mil, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

➔ **EMPRÉSTIMOS PESSOA FÍSICA:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da atividade.

No mês de **fevereiro/22** não se constatou movimentação.

	2019	2020		dez/21		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos Pessoa Física	70,27	21,50	-69,4%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%





→ **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias.

No mês de **fevereiro/22** não houve movimentação na conta.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	84,26	0,0%	84,26	0,0%	

→ **RECEITAS/DESPESAS DIFERIDAS:** são receitas e despesas que, embora incorridas no período de apuração, são registradas para apropriação ou amortização em períodos de apuração futuros.

O mês de janeiro/22 apresentava saldo de R\$ 1.595,59 milhões. No mês de **fevereiro/22**, passou para R\$ 3.313,99, sendo um aumento de R\$ 1,718 milhões.

Note-se que no relatório anterior, a conta deveria ter apresentado saldo de R\$ 1.595,95 milhões, no entanto, por erro material, foi zerada, sendo o valor informado na conta do Lucros e Prejuízos Acumulados, o que resultou na redução do patrimônio líquido. No presente relatório, os dados foram corrigidos.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	1.367,03	100,0%	1.595,59	16,7%	3.313,99	107,7%	

→ **EMPRÉSTIMOS - RJ:** São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos no Ativo Circulante, que devido ao pedido de recuperação judicial foram transferidos para passivo não circulante.

No mês de **fevereiro/22** notou-se um aumento de R\$ 276 mil.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.234,85	100,0%	18.234,85	0,0%	18.510,93	1,5%	

→ **FORNECEDORES - RJ:** São valores devido a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, e que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para passivo não circulante.

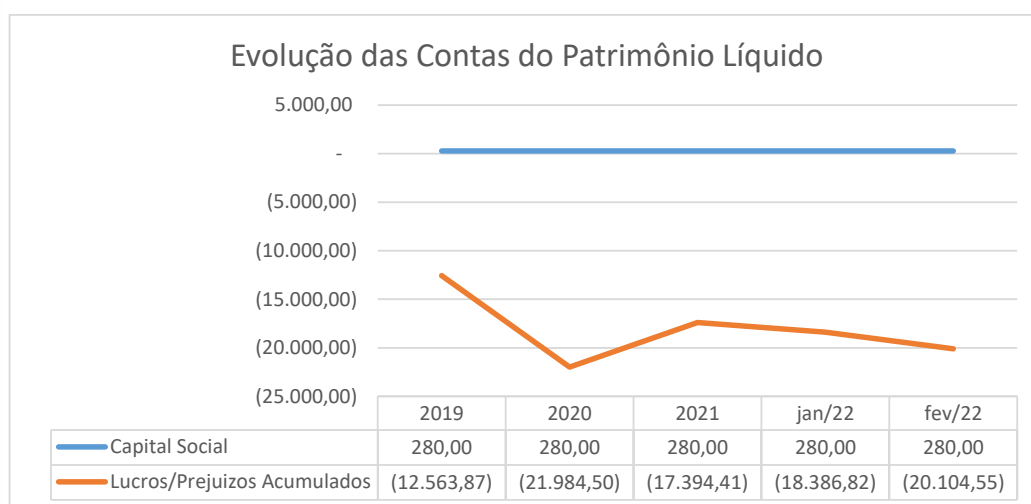




No mês de **fevereiro/22**, notou-se uma redução de R\$ 1,663 milhões em comparação com o saldo de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	11.011,00	0,0%	9.347,91	-15,1%	

IV. O Patrimônio Líquido que em janeiro/22 apresentava saldo de R\$ 18,106 milhões negativos, em **fevereiro/22** passou para R\$ 18,824 milhões negativos, ou seja, um aumento negativo de R\$ 1,718 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

➔ **CAPITAL SOCIAL:** São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na sociedade.

No mês de **fevereiro/22** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Capital Social	280,00	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	





➔ **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados apurados desde a constituição da sociedade, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de **fevereiro/22**, constatou-se um aumento de R\$ 1,718 milhões, comparado ao saldo do mês de janeiro/22.

Em janeiro/22, a conta apresentava saldo de R\$ 18,386 milhões negativos, em fevereiro/22 passou para R\$ 20,104 milhões negativos, apresentando um aumento negativo de R\$ 1,718.

Note-se que no relatório anterior, a conta deveria ter apresenta saldo de R\$ 18,386 milhões negativos, no entanto, devido o lançamento do valor de R\$ 1,595 milhões da conta Receitas/Despesas Diferidas, na conta de Lucros e Prejuízos Acumulados, o valor do Patrimônio Líquido sofreu uma redução para R\$ 16,691 milhões negativos.

Os dados foram corrigidos para o presente relatório.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-12.563,87		-21.984,50	75,0%	-17.394,41	-20,9%	-18.386,82	5,7%	-20.104,55	9,3%

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

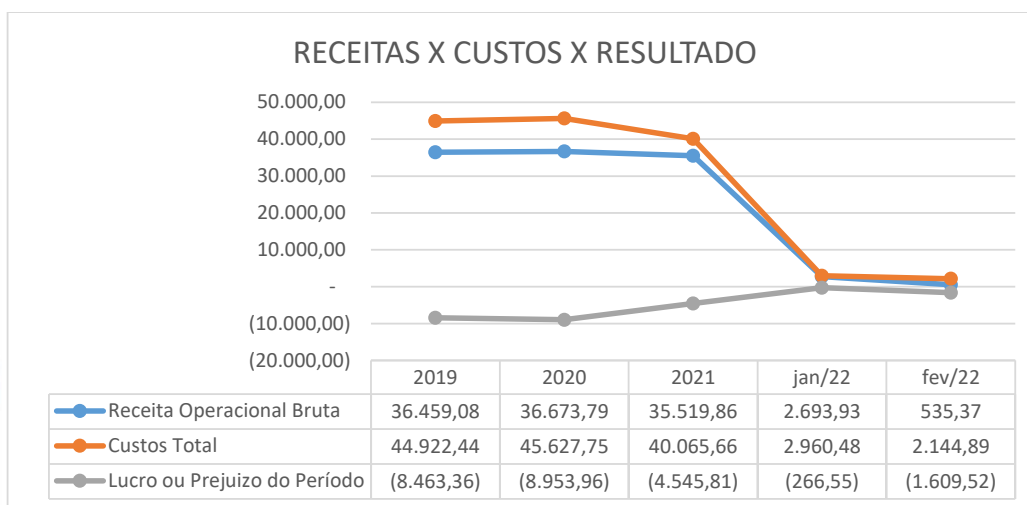
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de janeiro e **fevereiro/22**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019				2.020				2021			jan/22			fev/22		
	R\$	Média	AV	AH	R\$	Média	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	36.459,08	3.038,26	100,0%	6,46%	36.673,79	3.056,15	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	2.693,93	100,0%	11,38%	535,37	100,0%	8,75%
Deduções	-2.060,06	-171,67	-5,7%	8,36%	-1.971,25	-164,27	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,8%	72,69%	110,92	0,4%	-14,52%	-27,93	-0,1%	8,09%
RECEITA LÍQUIDA	34.399,03	2.866,59	94,3%	6,35%	34.702,54	2.891,88	94,6%	0,88%	34.086,92	114,4%	98,23%	2.804,85	9,4%	12,25%	507,44	1,7%	8,78%
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-3.172,42	-104,4%	18,35%	-38.075,91	-3.172,99	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-126,4%	98,87%	-1.466,09	-4,9%	5,28%	-1.433,66	-4,8%	45,62%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-305,83	-10,1%	-2124,15%	-3.373,36	-281,11	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-11,9%	105,45%	1.338,76	4,5%	-27,42%	-926,22	-3,1%	-35,16%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-399,45	-13,1%	14,04%	-5.580,60	-465,05	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-11,0%	58,66%	-1.742,81	-5,9%	46,39%	-1.512,45	-5,1%	750,56%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-216,63	-7,1%	-16,67%	-3.950,33	-329,19	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-5,1%	38,30%	-1.686,90	-5,7%	164,94%	-1.469,76	-4,9%	836,75%
Impostos e Taxas	-114,94	-9,58	-0,3%	1,20%	-102,29	-8,52	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,5%	140,00%	-10,59	0,0%	8,79%	-20,95	-0,1%	217,45%
Depreciação e Amortização	-338,67	-28,22	-0,9%	-12,82%	-411,82	-34,32	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,5%	106,62%	-31,82	-0,1%	9,27%	-31,34	-0,1%	97,61%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-166,22	-5,5%	130,53%	-1.238,50	-103,21	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-7,4%	177,03%	-13,85	0,0%	0,60%	-6,24	0,0%	-45,82%
Outras Receitas	254,40	21,20	0,7%	-10,29%	72,34	6,03	0,2%	-71,57%	1.014,06	3,4%	1401,84%	0,35	0,0%	0,46%	15,84	0,1%	700,74%
Resultado não Operacional	0,00	0,00	0,0%	#DIV/0!	50,00	4,17	0,1%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.463,36	-705,28	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-746,16	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-22,9%	76,29%	-404,06	-1,4%	4,68%	-2.438,67	-8,2%	-100,24%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	5,6%	100,00%	36,40	0,1%	100,00%	219,48	0,7%	100,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,00	0,0%	0,00%	611,18	2,1%	100,00%	101,11	0,3%	100,00%	609,67	2,0%	100,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-705,28	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-746,16	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-15,3%	50,77%	-266,55	-0,9%	4,65%	-1.609,52	-5,4%	-100,36%
EBITDA	-6.130,01	-510,83	-16,8%	121,44%	-7.303,65	-608,64	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-14,1%	57,49%	-358,39	-1,2%	5,99%	-2.401,09	-8,1%	-97,95%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação Fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

- ➔ **RECEITAS OPERACIONAL BRUTA:** São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora.

Nota-se que no mês de **fevereiro/22** houve uma redução em comparação ao mês de janeiro/22. A este respeito, a Devedora "IOHM" informa que parte do faturamento do mês de fevereiro será efetuada no mês de março/22.

Evolução da Receita Operacional Bruta					
	2019	2020	2021	jan/22	fev/22
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	35.519,86	2.693,93	535,37

- ➔ **CUSTOS TOTAIS:** É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **fevereiro/22** apresentou uma redução de R\$ 816 mil em comparação com o mês de janeiro/22.

Evolução dos Custos Totais					
	2019	2020	2021	jan/22	fev/22
Custos Total	44.922,44	45.627,75	40.065,66	2.960,48	2.144,89





➔ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

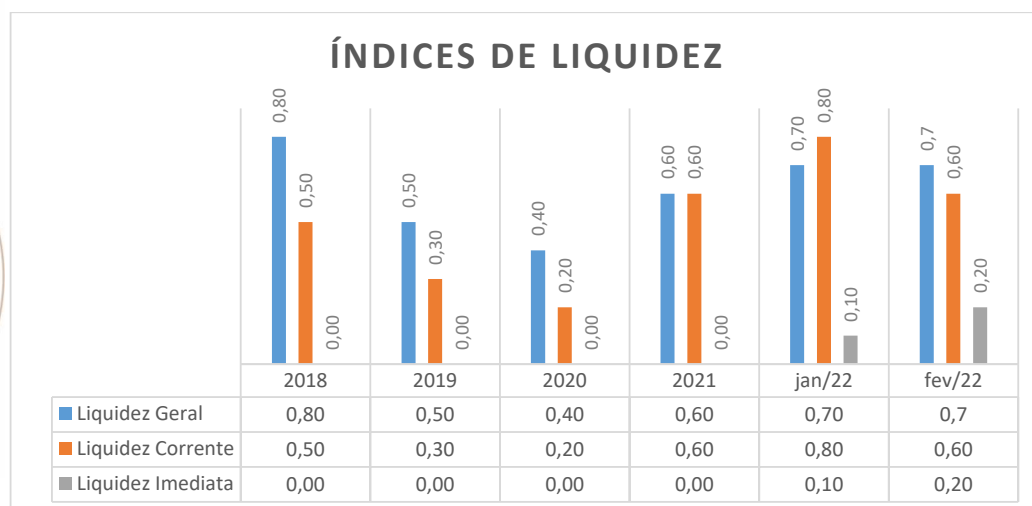
Nota-se que a Devedora "IOHM" vem apresentando prejuízos acumulados. No mês de **fevereiro/22**, o prejuízo foi de R\$ 1,609 milhões.

Evolução do Resultado Apurado

	2019	2020	2021	jan/22	fev/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 4.545,81	- 266,55	- 1.609,52

❖ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** (Capacidade de Pagamento das dívidas)

Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da "IOHM", tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,70 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.





Liquidez Corrente: 0,60 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,20 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência nota-se que a Devedora "IOHM" ainda apresenta dificuldade financeira.

❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IOHM", em **fevereiro/22**, representou 2.401,09.





3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.

5.2.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de janeiro e **janeiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

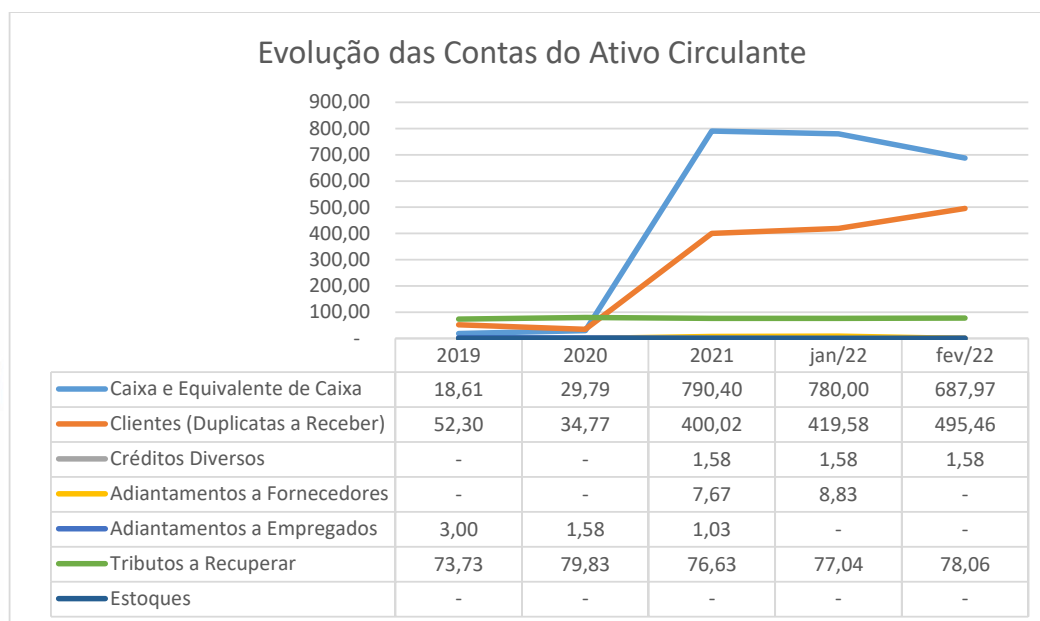
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22			fev/22		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	190,23	100,0%		170,45	100,0%	89,6%	2.092,28	100,0%	108,6%	2.112,77	100,0%	101,0%	2.087,29	100,0%	98,8%
ATIVO CIRCULANTE	147,63	77,6%		145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.290,67	61,1%	101,0%	1.266,70	60,7%	98,1%
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%		29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	780,00	36,9%	98,7%	687,97	33,0%	88,2%
Clientes	52,30	27,5%		34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	419,58	19,9%	104,9%	495,46	23,7%	118,1%
Créditos Diversos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	8,83	0,4%	115,2%	-	0,0%	0,0%
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%		1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	#DIV/0!
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%		79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	77,04	3,6%	100,5%	78,06	3,7%	101,3%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	3,64	0,3%	100,0%	3,64	0,3%	100,0%
Estoques	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	42,60	22,4%		24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	822,10	38,9%	100,9%	820,59	39,3%	99,8%
Empréstimos a Receber	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	3,7%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	619,97	29,3%	100,0%	619,36	29,7%	100,0%
Depositos Judiciais	11,10	5,8%		11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%
Investimentos	28,96	15,2%		11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	100,0%	12,10	0,6%	100,0%
Imobilizados	2,11	1,1%		1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	101,02	4,8%	105,8%	100,13	4,8%	99,1%
Intangível	0,42	0,2%		0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em janeiro/22 no valor de R\$ 2,112 milhões, teve uma redução R\$ 25 mil em **fevereiro/22**, passando para R\$ 2,087 milhões;
- II. O ativo circulante, que em janeiro/22 apresentava saldos de R\$ 1,290 milhões passou para R\$ 1,266 milhões em **fevereiro/22**, tendo uma redução de R\$ 24 mil. Confira-se gráfico ilustrativo abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas abaixo:

- ➔ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** composto pelas contas de "Caixa", "Bancos Conta Movimento" (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da empresa), e as "Aplicações Financeiras".

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", no mês de janeiro/22, apresentava saldo de R\$ 780 mil. Em **fevereiro/22**, o saldo passou para 687,97 mil, isto é, apresentou uma redução de R\$ 92 mil, que acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	790,40	2553,2%	780,00	-1,3%	687,97	-11,8%	

- ➔ **CLIENTES:** Composto pelas contas de "Duplicatas a Receber". Os balanços adotam conta genérica de Clientes, lançados na conta contábil em "Duplicatas a Receber".





No mês de janeiro/2022, a conta em análise apresentava saldo de R\$ 419,58 mil. Em **fevereiro/22**, o saldo passou para 495,46 mil, isto é, apresentou um aumento de R\$ 75,88 mil, que se deve pela prestação de serviço a prazo no período.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	400,02	1050,5%	419,58	4,9%	495,46	18,1%

→ **CRÉDITOS DIVERSOS:** Composto pela conta Créditos a Restituir dos Banco Banco do Brasil.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	-	0,0%	1,58	0,0%	1,58	100,0%	1,58	100,0%

→ **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Decorrem do pagamento de um adiantamento ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

O mês de **fevereiro/22** apresentou uma redução de R\$ 8,83 em comparação com o mês de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	7,67	0,0%	8,83	0,0%	-	0,0%

→ **ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS:** são antecipações de verbas trabalhistas.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	1,03	-34,8%	-	0,0%	-	0,0%





→ **TRIBUTOS A RECUPERAR:** São valores de tributos que foram pagos a maior e que podem ser descontados nos próximos pagamentos.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	76,63	-4,0%	77,04	0,5%	78,06	1,3%

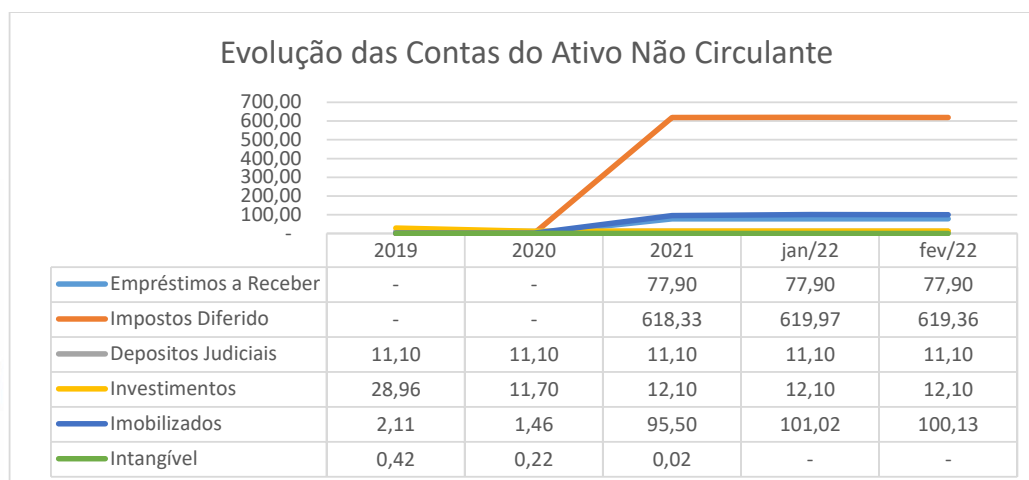
→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	-	100,0%	-	100,0%

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **fevereiro/22**, não sofreu alteração em comparação ao mês de janeiro/22, conforme se nota do gráfico abaixo, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada das contas.





5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses janeiro e **fevereiro/22**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22			fev/22		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	190,23	100,0%		170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	2.112,77	100,0%	1,0%	2.087,29	100,0%	-1,2%
PASSIVO CIRCULANTE	2.631,60	1383,4%		2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	2.854,53	135,1%	-1,2%	1.326,00	63,5%	-53,5%
Empréstimos	1.534,72	806,8%		1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	1.438,57	68,1%	0,0%	-	0,0%	-100,0%
Fornecedores	210,57	110,7%		309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	108,57	5,1%	29,7%	77,02	3,7%	-29,1%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%		221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	526,13	24,9%	46,4%	524,58	25,1%	-0,3%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%		396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	58,17	2,8%	-0,4%	57,82	2,8%	-0,6%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%		498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	528,77	25,0%	-30,3%	544,73	26,1%	3,0%
Provisões	-	0,0%		31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	120,15	5,7%	0,0%	118,69	5,7%	-1,2%
Outras Obrigações	23,92	12,6%		70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	74,15	3,5%	4,5%	3,17	0,2%	-95,7%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%		-	0,0%	#DIV/0!	170,39	8,1%	0,0%	226,74	10,7%	33,1%	1.666,44	79,8%	635,0%
Empréstimos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.439,71	86,4%	100,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	56,35	2,7%	0,0%	56,35	2,7%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	8,2%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	864,09	40,9%	100,0%	610,19	29,2%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	458,79	21,7%	100,0%	449,02	21,5%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	405,30	19,2%	100,0%	161,16	7,7%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.441,37	-1283,4%		-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.832,59	-86,7%	0,1%	-1.515,35	-72,6%	-17,3%
Capital Social	317,85	167,1%		317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	15,0%	0,0%	318,16	15,2%	0,1%
Reserva de Capital	0,31	0,2%		0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	47,0%		89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,2%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-1497,6%		-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.240,07	-106,0%	0,0%	-1.923,14	-92,1%	-14,1%

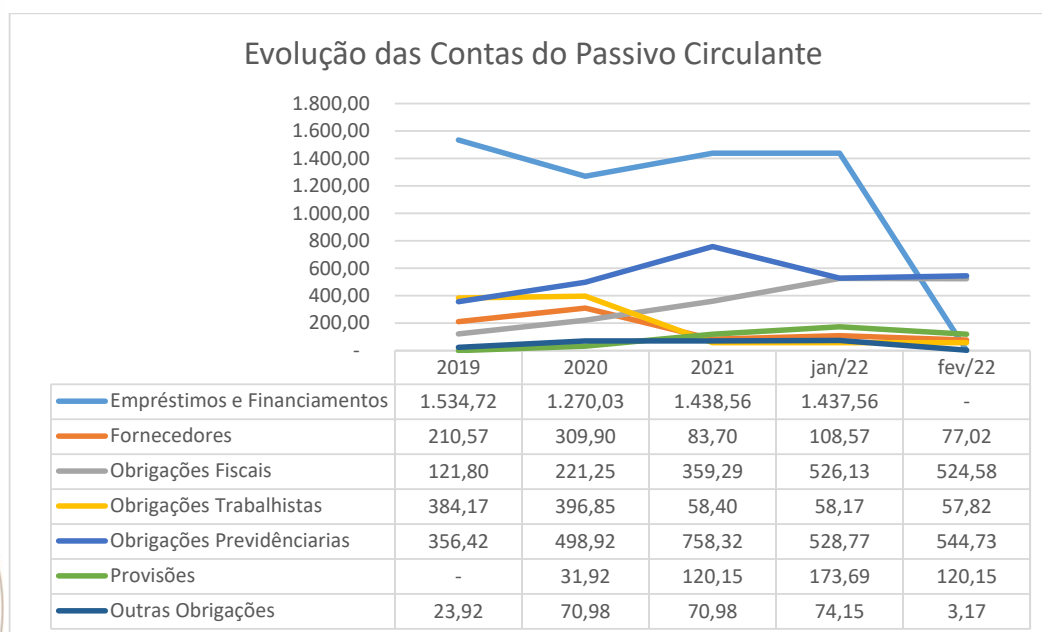
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destacam-se:





- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 2,112 milhões em janeiro/22, teve uma redução de R\$ 45 mil em **fevereiro/22**, passando para R\$ 2,087 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em janeiro/22 apresentava saldo de R\$ 2,854 milhões, em **fevereiro/22** teve uma redução de R\$ 1,326 milhões, passando para R\$ 1,326 milhões, devido a transferência dos valores de "Empréstimos a Receber" para o Grupo do "Passivo Não Circulante", conforme se nota do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

➔ **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **fevereiro/22** o valor foi transferido para o Passivo Não Circulante, em razão da expectativa de pagamento a longo prazo.





	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	1.270,03	-17,2%	1.438,56	13,3%	1.438,57	0,0%	-	-100,0%

→ **FORNECEDORES:** são fornecedores de produtos ou serviços a prazo.

No mês de **fevereiro/22** notou-se uma redução de R\$ 31,55 mil em comparação com saldo de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	83,70	-73,0%	108,57	29,7%	77,02	-29,1%

→ **OBRIGAÇÕES FISCAIS:** São as dívidas tributárias de âmbito Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **fevereiro/22** notou-se uma redução de R\$ 1,55 mil em comparação ao mês de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	359,29	62,4%	526,13	46,4%	524,58	-0,3%

→ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** São as dívidas trabalhistas como salários, rescisões, férias etc.

No mês de **fevereiro/22** constatou-se uma redução R\$ 0,35 mil em comparação ao mês de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	58,40	-85,3%	58,17	-0,4%	57,82	-0,6%

→ **OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS:** São dívidas relativas ao INSS e FGTS.

O mês de **fevereiro/22** apresentou um aumento de R\$ 15,96 mil em comparação ao mês de janeiro/22





	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	758,32	52,0%	528,77	-30,3%	544,73	3,0%	

→ **PROVISÕES:** São provisões para o 13º salário, férias e encargos previdenciários.

No mês de **fevereiro/22** constatou-se uma leve redução em comparação ao mês anterior.

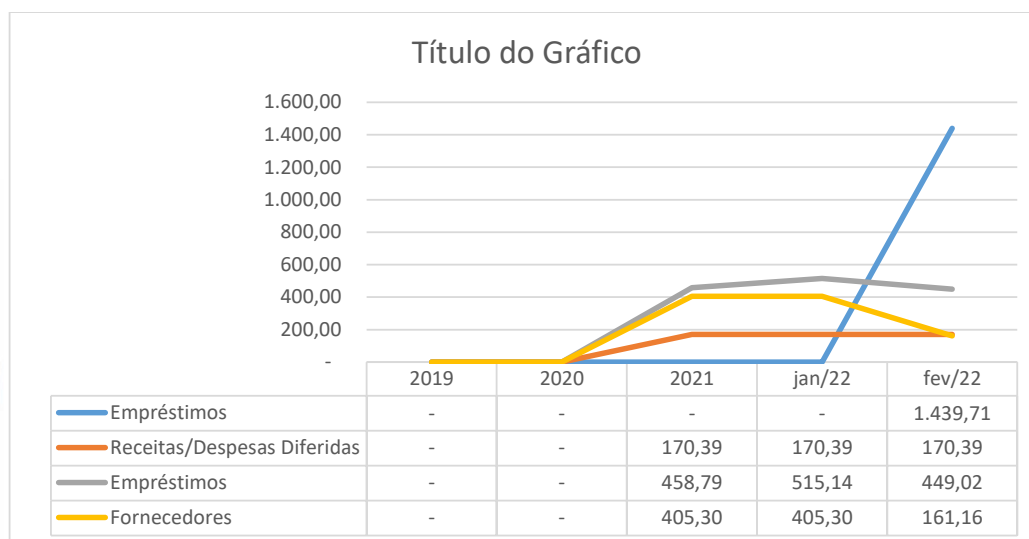
	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	-	31,92	100,0%	120,15	276,4%	173,69	44,6%	120,15	-30,8%	

→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

O mês **fevereiro/22** apresentou uma redução de R\$ 70,98 mil comparando com o saldo de janeiro/22

III. Passivo não Circulante no mês de **fevereiro/22** sofreu alteração no saldo comparado com o mês de janeiro/22, devido a transferência do saldo da conta empréstimos do Passivo Circulante, conforme se nota do gráfico abaixo.





Destacam-se as seguintes contas:

→ **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **fevereiro/22**, constatou-se um aumento devido a transferência do Grupo do Passivo Circulante.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	-		-	0,0%	-	100,0%	-	100,0%	1.439,71	100,0%

→ **RECEITAS/DESPESAS DIFERIDAS:** são receitas e despesas que embora incorridas no período de apuração, devem ser registradas para apropriação ou amortização em períodos de apuração futuros.

No mês de **fevereiro/22**, não se constatou variação.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	-		-	0,0%	170,39	100,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%

C





- **EMPRÉSTIMOS - RJ:** São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos no ativo Circulante, mas que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para passivo não circulante.

No mês de **fevereiro/22**, notou-se uma redução de R\$ 66,12 mil.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	458,79	100,0%	515,14	12,3%	449,02	-12,8%	

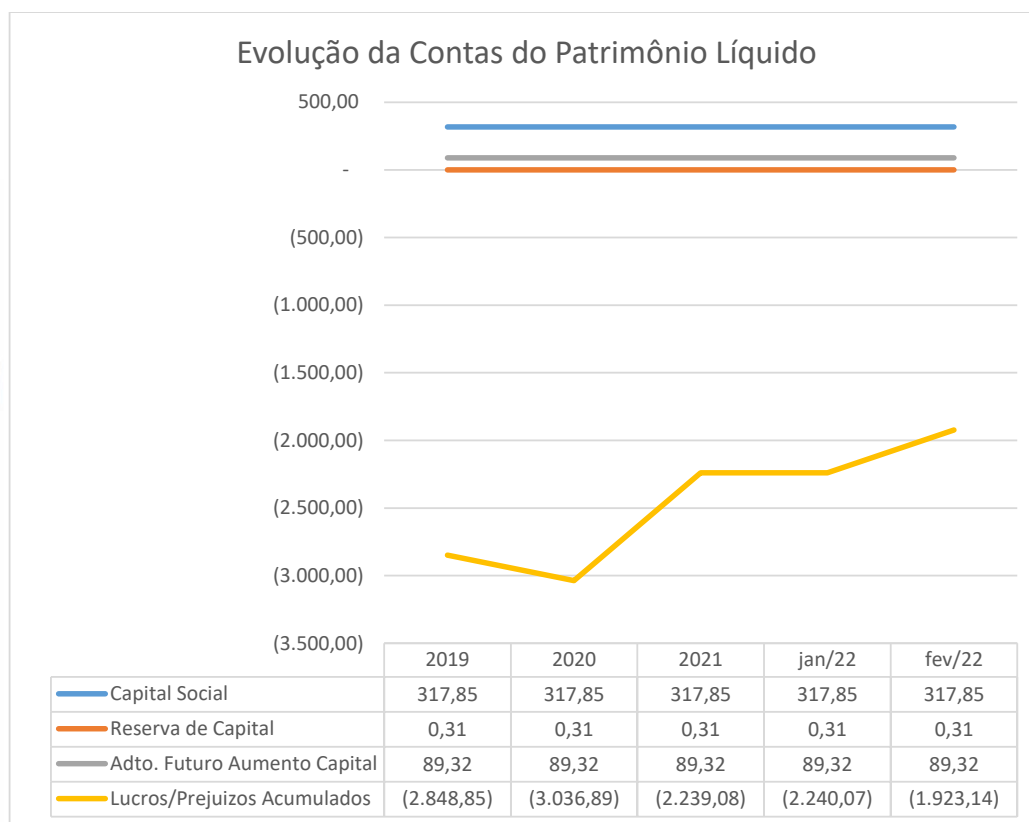
- **FORNECEDORES - RJ:** São valores devidos a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, mas que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para passivo não circulante.

O mês de **fevereiro/22** apresentou uma redução de R\$ 244,14 mil, comparado com o mês de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	405,30	100,0%	405,30	0,0%	161,16	-60,2%	

- IV. O Patrimônio Líquido o mês de **fevereiro/22** não sofreu alteração em comparação ao saldo apurado no mês de janeiro/22, como se nota do gráfico abaixo:





Destaca-se, abaixo, a conta variante:

➔ **CAPITAL SOCIAL:** São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na sociedade.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019			2020			2021			jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AV	0,0%	R\$	AH	0,0%	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	317,85	317,85	0,0%	317,85	0,0%	0,0%	317,85	0,0%	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%

➔ **RESERVA DE CAPITAL:** A reserva de capital, assim como a reserva de lucro, é uma das contas que compõem o patrimônio líquido de uma empresa. Entre outras funções, ela pode ser utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício.

Não foi constatada alteração no período em análise.





	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Reserva de Capital	0,31	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	

- **ADIANTAMENTO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL:** é uma operação normalmente utilizada como forma de investimento ou apenas para permitir que a captação de recursos dos sócios, com o fim de aumentar o capital social.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	

- **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados que o "IHM" vêm apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês **fevereiro/22** foi constatada uma redução de R\$ 316,93 mil, em comparação ao saldo do mês de janeiro/22.

	2019		2020		2021		jan/22		fev/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-3.036,89	6,6%	-2.368,77	-22,0%	-2.240,07	-5,4%	-1.923,14	-14,1%	

❖ **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses janeiro e **fevereiro/22**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:



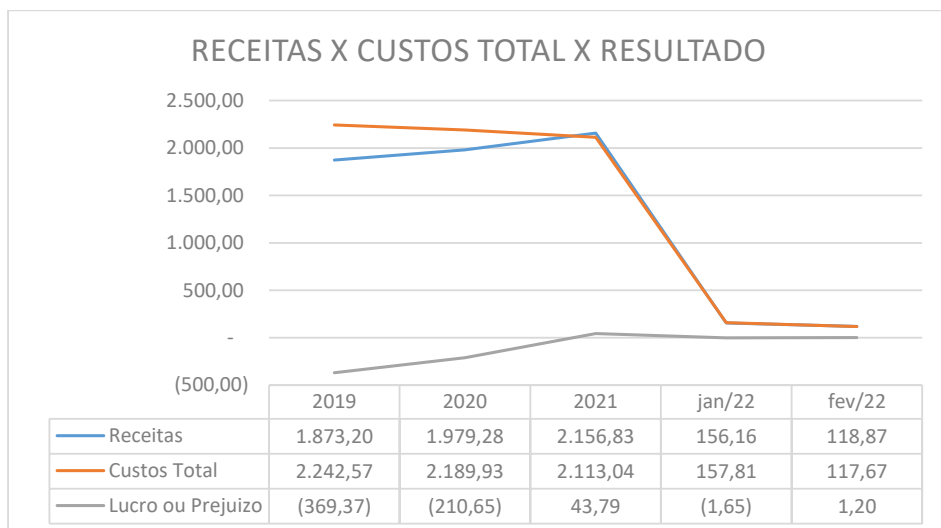


DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			2021			jan/22			fev/22		
	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.873,20	100,0%	1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	156,16	100,0%	-92,11%	118,87	100,0%	-23,88%
Deduções	-105,84	-5,7%	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-6,7%	18,85%	-9,42	-6,0%	-91,58%	-5,51	-0,3%	-41,51%
RECEITA LIQUIDA	1.767,37	94,3%	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	112,1%	18,85%	146,74	94,0%	-92,14%	113,36	6,2%	-22,75%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-87,6%	19,75%	-144,69	-92,7%	-89,97%	-119,63	-6,6%	-92,48%
RESULTADO BRUTO	1,19	0,1%	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	24,5%	15,74%	2,04	1,3%	-99,52%	-6,27	-0,3%	-406,80%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-21,6%	6,73%	-5,34	-3,4%	-98,60%	8,09	0,4%	-102,06%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-12,0%	14,05%	-13,32	-8,5%	-93,27%	-9,10	-0,5%	-95,83%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,8%	6,86%	-0,01	0,0%	-99,90%	-1,87	-0,1%	-86,54%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,6%	203,80%	-0,90	-0,6%	-90,22%	-0,89	0,0%	-91,26%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-8,3%	-6,12%	-1,29	-0,8%	-99,20%	3,00	0,2%	-101,99%
Outras Receitas	4,24	0,2%	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,1%	0,00%	10,20	6,5%	887,33%	16,95	0,9%	1540,95%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-369,36	-19,7%	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,9%	212,11%	-3,29	-2,1%	-107,66%	1,82	0,1%	-155,24%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	0,44	0,3%	-118,79%	-0,16	0,0%	-95,06%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	1,21	0,8%	-131,32%	-0,45	0,0%	-91,77%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,4%	212,13%	-1,65	-1,1%	-104,48%	1,20	0,1%	-172,90%
EBITDA	-249,54	-13,3%	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	11,8%	18,08%	-1,09	-0,7%	-100,51%	3,28	0,2%	-399,68%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperadora



Destacam-se as seguintes contas:

➔ **RECEITAS OPERACIONAL BRUTA:** São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora.

No mês de **fevereiro/22** notou-se uma redução de R\$ 37,29 mil em comparação com o mês de janeiro/22.

	2019	2020	2021	jan/22	fev/22
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	1.674,51	156,60	118,87



- **CUSTOS TOTAIS:** É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **fevereiro/22** notou-se uma redução em comparação com o mês de janeiro/22, sendo a redução de R\$ 40,14 mil.

Evolução dos Custos Total					
	2019	2020	2021	jan/22	fev/22
Custos Total	2.242,57	2.189,93	1.624,72	157,81	117,67

- **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

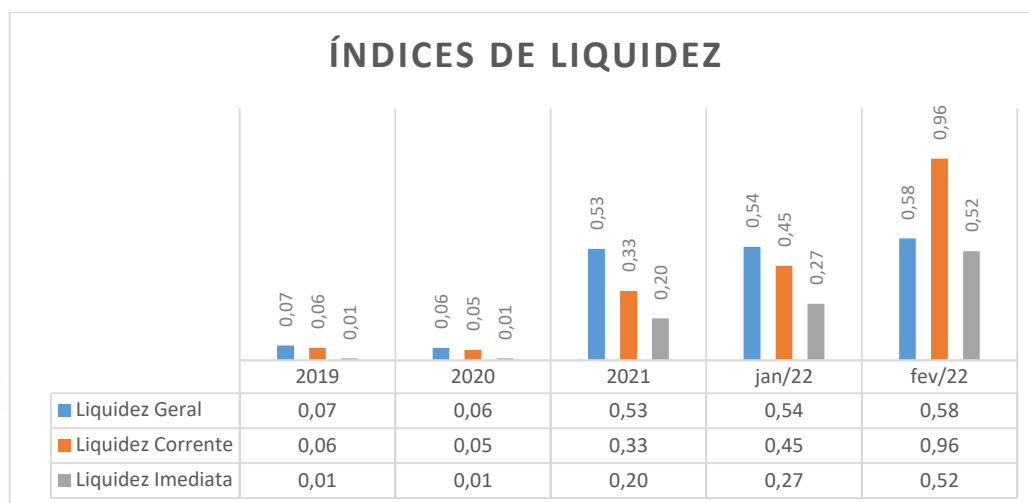
No mês de **fevereiro/22**, constatou-se um lucro de R\$ 1,20 mil.

Evolução do Resultado Apurado					
	2019	2020	2021	jan/22	fev/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	49,79	- 1,65	1,20

- ❖ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** (Capacidade de Pagamento das dívidas)

Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da "IHM", tem-se que os índices não sofreram variação significativa em relação ao mês anterior:





Índice de Liquidez Geral: 0,58 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

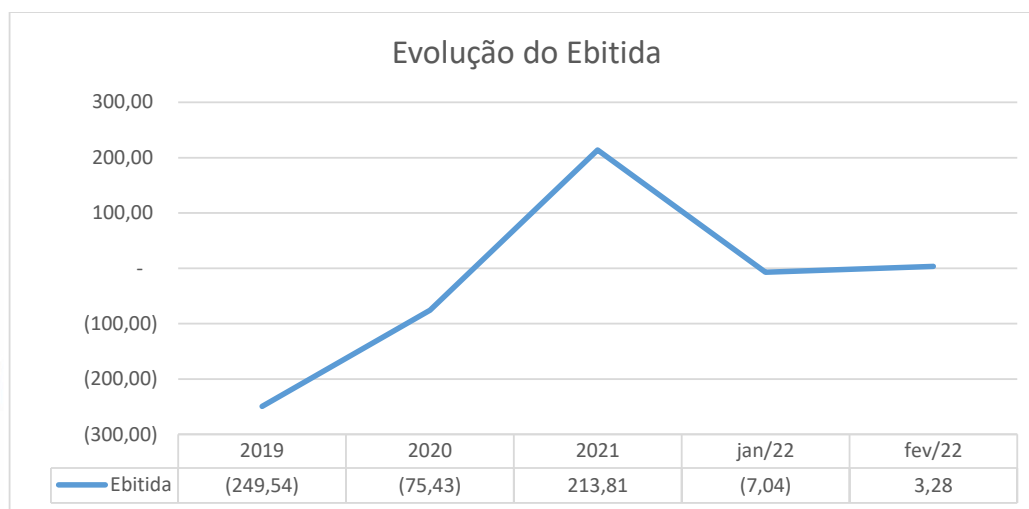
Liquidez Corrente: 0,96 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,52 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IHM", em **fevereiro/22**, o índice foi de 3,28.





4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Aos 17 de fevereiro de 2022, a Administração Judicial, representada pelo sr. Henrique Cavalheiro Ricci e a sra. Laís Keder Camargo de Mendonça, esteve presente na sede das Devedoras, oportunidade em que se reuniu com seus os gestores e procuradores para reunião ordinária.

Na oportunidade, em suma, ficou esclarecido que: *i.* o caixa negativo do mês de análise decorreu do pagamento dos tributos em janeiro/22; *ii.* Foi aderido ao parcelamento do FGTS; *iii.* Foi aderido ao parcelamento do IPTU; *iv.* As conciliações entre o sistema financeiro e a contabilidade estavam sendo realizadas pela equipe multidisciplinar interna contratada e a contabilidade passou a ser exclusivamente interna.

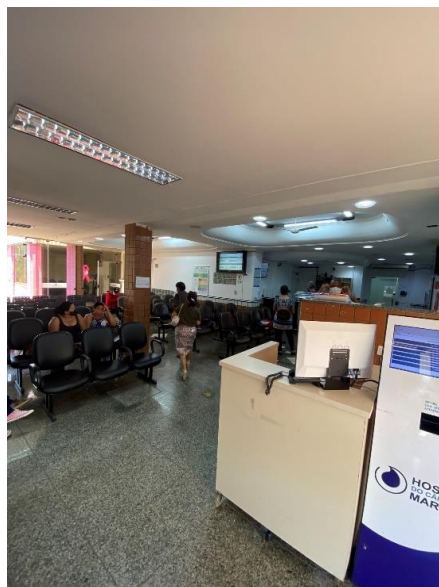
Durante a visita, foi constatada circulação de pacientes e prestadores de serviço, o que confirma que a operação está ativa, embora ainda deficitária.

Registra-se, abaixo, algumas fotos tiradas durante a visita:

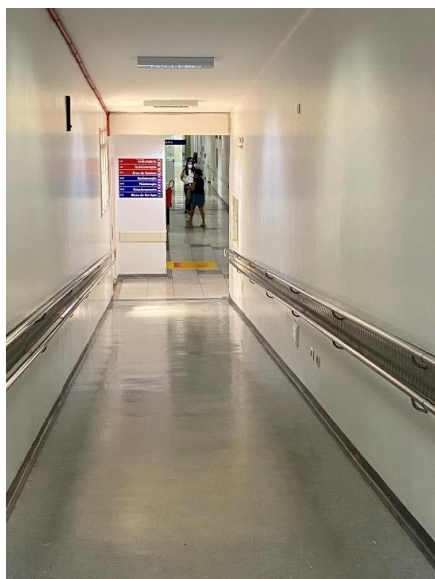




1



2



3



4

¹ Entrada lateral – atendimento SUS.

² Recepção atendimento SUS.

³ Corredor que dá acesso aos quartos que acomodam pacientes.

⁴ Veículo de propriedade do Grupo.





5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sendo o que tinha a relatar para o momento, esta Administradora Judicial permanece à inteira disposição deste d. Juízo, bem como de todos os interessados para prestar quaisquer outros esclarecimentos que porventura se fizerem necessários.

**Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939**

⁵ Entrada interna para o Banco de Sangue.

⁶ Ambiente de análise do material sanguíneo.

